

แผนการดำเนินงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วยงาน ฟาร์มมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 80/ 2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80/ 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 80

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/การ ปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	วัตถุประสงค์ใน การควบคุม	สภาพแวดล้อมการ ควบคุม	การประเมิน Risk				ความ เสี่ยงที่ ยอมรับได้ (โอกาส x ผลกระทบ)	วิธีการ การจัด การ risk	กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง				
				โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน ความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง			กิจกรรมลดความเสี่ยง	วิธีการ ติดตามและ ประเมินผล	ตัวชี้วัด	กำหนด เสร็จ (ต-ปี)	ผู้รับผิดชอบ กำหนด เสร็จ (ต- ปี)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)

พันธกิจที่ 1.ฟาร์มเกษตรปลอดภัยที่ทันสมัย มีมาตรฐานพร้อมสนับสนุนมหาวิทยาลัยด้านการเรียนการสอน งานวิจัย บริการวิชาการ

วิเคราะห์แล้วไม่มีความเสี่ยง (วิเคราะห์ตรวจสอบรอบปีที่ผ่านมามีเป้าหมายที่วางไว้บรรลุวัตถุประสงค์และตัวชี้วัด)

พันธกิจที่ 2.พัฒนาการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ นำไปสู่การพัฒนารายได้ได้อย่างยั่งยืน

วัตถุประสงค์ : 1. เพื่อพัฒนาการบริหารจัดการฟาร์มที่มีประสิทธิภาพ เพื่อสร้างรายได้จากการดำเนินงานของฟาร์มมหาวิทยาลัย นำไปสู่การพึ่งตนเอง

ด้านการบริหารจัดการ 1.งานการเงินและบัญชี

1.เงินทดรองราชการ ส่งคืนเงินยืม	1.ผู้ที่ยืมเงินไม่ส่งเอกสาร เคลียร์เงินยืมตามกำหนด	ด้านรายงาน/ด้าน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ/ด้านการ ดำเนินงาน	นโยบายและวิธีบริหาร/ ความรู้ ทักษะ และ ความสามารถในการ ปฏิบัติงานที่ได้รับ มอบหมาย /ความซื่อสัตย์ และจริยธรรม	3	3	9	สูง	1 (1*1)	ลด	1.จัดทำแนวทางการปฏิบัติในการ คืนเงินทดรองจ่าย Flowchart ที่มี ระยะเวลาชัดเจน พร้อมทั้งกำหนด บทลงโทษ และแจ้งเวียนให้บุคลากร ให้ทราบ	ผู้อำนวยการ/ หัวหน้า สำนักงาน/ หัวหน้างาน คลังและพัสดุ/	การส่งคืน/ การเคลียร์เงิน ยืมตาม กำหนดเวลา ร้อยละ 100	กย.64	ปวีณา ลิมภ์ กาญจนวัฒน์
										2. ทำการทวงถามด้วยวาจา/ รายงานผู้บังคับบัญชาหากผู้ยืมเงิน ไม่ส่งคืนเงินยืมตามเวลากำหนด				
										3. ทำหนังสือทวงถามหลังจากครบ กำหนดอย่างช้าไม่เกิน 30 วัน นับตั้งแต่วันครบกำหนด				

แผนการดำเนินงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วยงาน ฟาร์มมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 80/ 2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80/ 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 80

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/การ ปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	วัตถุประสงค์ใน การควบคุม	สภาพแวดล้อมการ ควบคุม	การประเมิน Risk				ความ เสี่ยงที่ ยอมรับได้ (โอกาส x ผลกระทบ)	วิธีการ จัด การ risk	กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง				
				โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน ความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง			กิจกรรมลดความเสี่ยง	วิธีการ ติดตามและ ประเมินผล	ตัวชี้วัด	กำหนด เสร็จ (ด-ปี)	ผู้รับผิดชอบ กำหนด เสร็จ (ด- ปี)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)
										4. รายงานผู้บังคับบัญชา ดำเนินการตามระเบียบ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการควบคุมเงิน ยืมทดลองราชการ/บทลงโทษ อาทิ หักเงินเดือน, พิจารณาเรื่องการ เลื่อนขึ้นเงินเดือน เป็นต้น				
ด้านการบริหารจัดการ 2.งานพัสดุ														
1.การเบิกจ่ายพัสดุ	1.การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตาม แผน	ด้านรายงาน/ด้าน การดำเนินงาน	นโยบายและวิธีบริหาร/ ความรู้ ทักษะ และ ความสามารถในการ ปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย	3	3	9	สูง	4 (2*2)	ลด	1.วางแผนการเบิกจ่ายพัสดุให้ ครอบคลุมให้เหมาะสมกับทุกส่วน งาน	ผู้อำนวยการ/ หัวหน้า สำนักงาน/ หัวหน้างาน คลังและพัสดุ	การเบิกจ่าย พัสดุเป็นไป ตามแผน ร้อย ละ 80	กย.64	กาญจนา ปงหาญ

สรุปการจัดทำแผนการควบคุมภายใน

การจัดทำแผนควบคุมภายใน ได้กำหนดตามความเหมาะสมกับโครงสร้างของหน่วยงานและภารกิจของหน่วยงาน เป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงาน เป็นสิ่งที่ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง มิใช่เป็น
ผลสุดท้ายของการกระทำ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ดังนี้

แผนการดำเนินงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วยงาน ฟาร์มมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 80/ 2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80/ 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 80

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/การ ปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	วัตถุประสงค์ใน การควบคุม	สภาพแวดล้อมการ ควบคุม	การประเมิน Risk					ความ เสี่ยงที่ ยอมรับได้ (โอกาส x ผลกระทบ)	วิธีการ จัด การ risk	กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง				
				โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน ความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	กิจกรรมลดความเสี่ยง			วิธีการ ติดตามและ ประเมินผล	ตัวชี้วัด	กำหนด เสร็จ (ต-ปี)	ผู้รับผิดชอบ กำหนด เสร็จ (ต- ปี)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	

1. มีประเด็นความเสี่ยงในแผน จำนวน

2

ประเด็นความเสี่ยง

2. มีตัวชี้วัดความสำเร็จของประเด็นความเสี่ยง จำนวน

2

ตัวชี้วัด

3. วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีจำนวนทั้งสิ้น

2

ข้อ

ทั้งนี้ แผนควบคุมภายใน มีประเด็นความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน จำนวน

2

ข้อ

4. การจัดทำแผนควบคุมภายในของหน่วยงาน มีประเด็นความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ดังนี้

5.1 ด้านการดำเนินงาน (Operations Objectives) จำนวน

2

ประเด็นความเสี่ยง

5.2. ด้านการรายงาน (Reporting Objectives) จำนวน

2

ประเด็นความเสี่ยง

5.3. ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ (Compliance Objectives) จำนวน

1

ประเด็นความเสี่ยง

6. การจัดทำควบคุมภายในของหน่วยงาน ได้ดำเนินการจัดวางตาม 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.

องค์ประกอบ 1 สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) มี 5 หลักการ

องค์ประกอบ 2 การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) มี 4 หลักการ

องค์ประกอบ 3 กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) มี 3 หลักการ

องค์ประกอบ 4 สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) มี 3 หลักการ

องค์ประกอบ 5 กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities) มี 2 หลักการ

7. มีการดำเนินกิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยง จำนวน

5

กิจกรรม

แผนการดำเนินงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วยงาน ฟาร์มมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 80/ 2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80/ 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 80

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/การ ปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	วัตถุประสงค์ใน การควบคุม	สภาพแวดล้อมการ ควบคุม	การประเมิน Risk				ความ เสี่ยงที่ ยอมรับได้ (โอกาส x ผลกระทบ)	วิธีการ จัด การ risk	กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง				
				โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน ความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง			กิจกรรมลดความเสี่ยง	วิธีการ ติดตามและ ประเมินผล	ตัวชี้วัด	กำหนด เสร็จ (ด-ปี)	ผู้รับผิดชอบ กำหนด เสร็จ (ด- ปี)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)

ทั้งนี้ หน่วยงานมีตัวชี้วัดความสำเร็จของแผนบริหารความเสี่ยง ดังนี้

1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 80
2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80
3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 80



(ดร.สุรชัย ศาลิรัตน์)

ผู้อำนวยการฟาร์มมหาวิทยาลัย

14-ม.ค.-64



คำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้

ที่ ๑๓๑ /๒๕๕๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และระบบควบคุมภายใน
ของสำนักฟาร์มมหาวิทยาลัย

อนุสนธิตามคำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่ ๒๙๑๓/๒๕๕๒ ลงวันที่ ๑๔ ธันวาคม พ.ศ.
๒๕๕๒ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในของสำนักฟาร์ม
มหาวิทยาลัย ไปแล้ว นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการภายในของสำนักฟาร์มมหาวิทยาลัย เป็นไปด้วยความ
เรียบร้อย อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๙ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยแม่โจ้ พ.ศ. ๒๕๓๙
จึงให้ยกเลิกคำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่ ๒๙๑๓/๒๕๕๒ ลงวันที่ ๑๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๒ และให้
แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และระบบควบคุมภายในของสำนักฟาร์มมหาวิทยาลัย ดังนี้

๑. ผู้อำนวยการสำนักฟาร์มมหาวิทยาลัย	ประธานกรรมการ
๒. รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร	กรรมการ
๓. รองผู้อำนวยการฝ่ายวิชาการและปฏิบัติการ	กรรมการ
๔. หัวหน้าฝ่ายบริหารสำนักงาน	กรรมการ
๕. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานฟาร์มบ้านโป่ง	กรรมการ
๖. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานฟาร์มพร้าว	กรรมการ
๗. หัวหน้างานพัสดุ	กรรมการ
๘. หัวหน้างานการเงินและบัญชี	กรรมการ
๙. หัวหน้างานนโยบายและแผน	กรรมการ
๑๐. หัวหน้างานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	กรรมการ
๑๑. หัวหน้างานผลิตพืช	กรรมการ
๑๒. หัวหน้างานบริการวิชาการและฝึกอบรม	กรรมการ
๑๓. หัวหน้างานอาคารสถานที่และเครื่องจักรกล	กรรมการ
๑๔. หัวหน้างานผลิตปุ๋ยอินทรีย์	กรรมการ
๑๕. นายธนภัทร เข็นมาก	กรรมการ
๑๖. หัวหน้างานประกันคุณภาพ และมาตรฐานงานฟาร์ม	กรรมการและเลขานุการ

โดยให้คณะ...

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ ดังนี้

๑. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในของสำนักฟาร์มมหาวิทยาลัย
๒. จัดให้บุคลากรของสำนักฟาร์มมหาวิทยาลัยทุกคนมีส่วนร่วมในการค้นหาความเสี่ยงที่มีอยู่และความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดจากการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบ พร้อมร่วมกันกำหนดกิจกรรมควบคุมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. ประเมินความเสี่ยงภายในสำนักฟาร์มมหาวิทยาลัยและรายงานให้มหาวิทยาลัยทราบ
๔. จัดให้มีการติดตามประเมินผล การดำเนินงานตามนโยบายบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในตามที่ได้กำหนดไว้

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ มกราคม พ.ศ. ๒๕๕๖


(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.จำเนียร ยศราช)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้